

NOTAT

Til:	Styret
Fra:	Instituttleder
Sakstype:	Vedtaks sak
Saksnr:	V-SAK 3
Møtedato:	5.februar 2024
Notatdato:	29. januar 2024
Saksbehandler:	Reidunn T Nielsen/Brita Langeid

Regnskapsrapport for 3. tertial 2023

Innledning

Denne rapporten omfatter regnskapet per 3. tertial 2023/Årsregnskap for 2023 for Økonomisk institutt. Rapporten har følgende inndeling:

- Regnskap for totalvirksomhet
- Regnskap for basisvirksomheten
- Regnskap eksternt finansiert virksomhet
- Vedlegg 1: Basisvirksomhetene - kostnader per delprosjekt (personal, drift og investeringer)
- Vedlegg 2: Eksternt finansierte prosjekter - aktive prosjekter i 2023
- Vedlegg 3: Eksternt finansierte prosjekter - søknadsutvikling 2017-2023

Økonomisk institutt har et mindreforbruk på 27,6 kroner ved utgangen av 2023. Inkludert i overføringen er følgende øremerkede midler: ubrukte prispenger ca. 400.000 kr, verdensledende miljøer 1,7 mill. kr og ubrukte midler fra to prosjekttildelinger fra UiO:Energi på til sammen 445.000 kr.

Ubrukte midler for 2023 er omtrent som forutsatt når budsjettet for 2024 ble vedtatt.

Tabell 1. Regnskap for totalvirksomheten*

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett- avvik	Regnskap 2022
Inntekter	-75 514	-83 928	8 413	-72 117
Personalkostnader	67 004	73 849	-6 845	63 436
Driftskostnader	11 228	14 078	-2 850	10 653
Investeringer	245	630	-385	381
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	2 963	4 630	-1 667	2 354
Nettobidrag fra prosjekter	0	0	0	0
Prosjektavslutning	0	0	0	0
Isolert resultat	2 963	4 630	-1 518	2 354
Overført fra i fjor	-30 555	-27 323	-3 232	-32 908
Akkumulert resultat	-27 591	-22 693	-4 749	-30 555

*Tabellen viser totalvirksomheten; bevilgningsfinansiert virksomheten/basis og eksterntfinansierte prosjekter

Basisvirksomheten

Inntekter på basis er i hovedsak tildelingen fra fakultetet. Tildelingen beregnes ved bruk av fakultetets fordelingsmodell der opptaksrammer, midler til rekrutteringsstillinger, øremerkede midler og resultatelementer fra studier og forskning inngår. Resultatelementene er studiepoeng, kandidater på bachelor og master, utveksling, publikasjoner, antall doktorgrader. I tillegg gir inntekter fra eksternt finansiert virksomhet (NFR, EU med mer) uttelling i tildelingen fra fakultetet.

Inntektene på basis i 2023 1,63 mill. kr høyere enn budsjettet. 852.000 kr gjelder høyere tildeling fra fakultetet enn det som var kjent når budsjettet ble vedtatt. Instituttet har fått 190.000 kr i likestillingsmidler fra fakultetet, 87.000 kr i PES-midler fra UiO sentralt, såkornmidler og driftstilskudd og to øremerkede tildelinger fra UiO:Energi på hhv 200.000 kr og 300.000 kr.

Personalkostnadene er 1,473 mill. kr lavere enn budsjettet. Lønnskostnader til faste og midlertidig ansatte (rekrutteringsstillinger, forskerstillinger og vikarer) er 1,7 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet permisjoner som er avtalt i løpet av året og fordi noen som har sluttet i løpet av året. Kostnader til undervisning, veiledning og eksamen og forskerutdanningen er ca. 400.000 kr lavere enn budsjettet. Kostnader til stillingsbedømmelse er 132.000 kr høyere enn budsjettet. Det er belastet ca. 340.000 kr i personalkostnader som gjelder studenttiltak, personlige driftsmidler og velferdstiltak. Dette er budsjettet under drift.

Driftskostnader er 1,8 mill. lavere enn budsjettet. Internhusleien er 1,5 mill. kr lavere og det store avviket skyldes av budsjettet var basert på instituttets arealer før rehabiliteringen av Eilert Sunds hus. Instituttet har nå mindre arealer og dette medfører lavere kostnader. Personlige driftsmidler vitenskapelig ansatte og rekrutteringsstillinger er ca. 500.000 kr lavere enn budsjettet. Faglige tiltak og verdensledende er ca. 550.000 kr lavere enn budsjettet. Samtidig er generell drift, rekruttering og mottak nye ansatte og it-kostnader 809.000 kr høyere enn budsjettet.

Investeringer er 354.000 kr lavere enn budsjettet. Avviket skyldes lavere kostnader til inventar og it-investeringer enn budsjettet. Hvis vi ser på de samlede it-kostnadene, både det som er regnskapsført under drift og investeringer, er kostnadene 231.000 kr høyere enn budsjettet.

Nettobidrag fra prosjekter er 8,3 mill. kr. Dette er 4 mill. kr lavere enn budsjettet. Det er inntektsført 406.000 kr fra prosjektavslutning. Avviket i nettobidrag skyldes at aktiviteten i de nye ERC- og NFR-prosjektene (tildelt i 2022) har kommet senere i gang enn det som ligger til grunn i budsjettet (se avsnitt om eksternt finansiert virksomhet nedenfor).

Akkumulert resultat (ubrukte midler) er 27,6 mill. kr. Dette er 4,7 mill. kr høyere enn budsjettet.

En oversikt over kostnader fordelt på aktivitet (delprosjekt) er i vedlegg 1.

Tabell 2. Regnskap for basisvirksomheten

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett- avvik	Regnskap 2022
Inntekter fra bevilgning	-54 542	-52 912	-1 630	-52 208
Personalkostnader	57 552	59 025	-1 473	53 486
Driftskostnader	8 513	10 300	-1 787	8 560
Investeringer	276	630	-354	307
Isolert resultat før nettobidrag og prosjektavslutning	11 799	17 043	-5 244	10 145
Nettobidrag fra prosjekter	-8 269	-12 413	4 144	-7 759
Prosjektavslutning	-406	0	-406	-167
Overforbruk BOA	-149			135
Isolert resultat	2 975	4 630	-1 506	2 354
Overført fra i fjor	-30 555	-27 323	-3 232	-32 908
Akkumulert resultat	-27 579	-22 693	-4 737	-30 555

Eksternt finansiert virksomhet

Inntektsføring på eksterne prosjekter skjer med utgangspunkt i aktiviteten i prosjektene. Det vil si at inntektene regnskapsføres i takt med kostnadspådraget. Dersom aktiviteten i prosjektet blir forsinket, dvs. lavere kostnader enn budsjettet, vil det også medføre lavere inntekter enn budsjettet. Og motsatt dersom kostnadene blir høyere enn budsjettet. Eventuelle forskuddsinnbetalinger på prosjekter er ikke en del av regnskapsrapporten.

Inntekter fra prosjekter er 10 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes i all hovedsak at inntekter fra prosjektene Access, Exploit, Labflex, MLLabor og TechIneq kommer senere enn det som ble lagt til grunn i budsjettet for 2023. Avvik på personalkostnader og nettobidrag gjelder også i hovedsak disse fem prosjektene.

Driftskostnader er kostnader til kjøp av tjenester som f. eks. data, kurs, konferanser og reiser.

Investeringer er kjøp av it-utstyr som dekkes av prosjektene. I 2023 er det gjort en korrigerende belastning for 2022, derfor er beløpet negativt.

Nettobidrag er belastning av frikjøp og overhead på prosjektene med fratrukk for instituttets egenandel i prosjektene.

Overforbruk BOA er kostnader som overstiger kontraktsbeløpet på prosjekter som ennå ikke er avsluttet i regnskapet.

Tabell 3. Regnskap for eksternfinansierte prosjekter (sum av alle eksterne prosjekter)

Beløp i 1000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett- avvik	Regnskap 2022
Inntekter fra prosjekter	-20 972	-31 015	10 043	-19 908
Personalkostnader	9 452	14 824	-5 372	9 950
Driftskostnader	2 715	3 778	-1 063	2 094
Investeringer	-31		-31	74
Årsresultat uten nettobidrag og prosjektavslutning	-8 836	-12 413	3 577	-7 791
Nettobidrag belastet prosjekter	8 269	12 413	-4 144	7 759
Prosjektavslutning	406	0	406	167
Overforbruk BOA	149		149	-135
Isolert resultat	-12	0	-12	0
Overført fra i fjor			0	
Akkumulert resultat	-12	0	-12	0

En oversikt over antall aktive prosjekter og søknadsutvikling er i vedlegg 2 og 3.

Vedtaksforslag:

Styret tar regnskapsrapporten til etterretning.

Vedlegg 1: Basisvirksomheten - kostnader per delprosjekt (personal, drift og investeringer)

Prosjekt/delprosjekt (beløp i 1.000kr)	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik budsjett-regnskap
Diverse	-6	0	6
SV Forskerutdanningen	565	315	-250
Bedømmelse og disputas phd	251	315	64
Phd kurs/enkeltemne	94	0	-94
Undervisning phd	56	0	-56
Veiledning phd	164	0	-164
SV Eksamen bachelor	534	900	367
SV Eksamen master	342	600	258
SV Faglige tiltak	566	800	234
Annen faglig aktivitet	2	0	-2
Fagseminar/instituttseminar	525	450	-75
SV Formidlingspris	0	100	100
SV Innovasjonspris	39	250	211
SV Forskningsmidler	21	0	-21
SV Generell drift	2 490	1 825	-665
Bedømmelse vit. stilling/opprykk	237	105	-132
IT-kostnader	781	550	-231
Kompetanseutvikling admin. ansatte	99	100	1
Kompetanseutvikling alle ansatte	139	100	-39
Kontorhold / inventar	116	0	-116
Rekruttering og mottak nye ansatte	299	100	-199
SV Velferdstiltak	43	-7	-50
SV Generell drift	679	877	199
SV Likestillingsmidler	97	0	-97
SV Kvalitetsutvikling studier	0	70	70
SV Pers. forskningsmidler vit.ansatte	715	860	145
SV Personlige forskningsmidler postdoc	160	300	140
SV Personlige forskningsmidler stip.	395	400	5
SV Småforskmidler	23	0	-23
SV Studenttiltak	446	485	39
Semesterstart (aktiviteter og tiltak)	83	0	-83
Studentstipend	0	45	45
Studentutvalg/-foreninger	115	0	-115
SV Studentrekruttering	126	50	-76
SV Studenttiltak	122	390	268
SV Undervisning bachelor	2 712	2 300	-411
SV Undervisning master	777	1 007	230
SV Undervisning profesjon	6	0	-6
SV Veiledning master	791	880	89
UiO felles gjennomgående prosjekt	53 347	57 781	4 434
HMS	11	0	-11
Hovedlønn	48 917	51 816	2 899
UiO - internhusleie	4 419	5 965	1 546
UiO:Energi	55	0	-55
UiO:Energi - ØI v/Jonas K. Hjort	55	0	-55
UiO:Norden	623	0	-623
NoWeDe - Nordic Welfare Development - ØI-SV-fak	623	0	-623
Verdensledende miljøer	1 781	1 432	-349
Verdensledende - Økonomisk institutt	1 781	1 432	-349
Totalsum	66 341	69 956	3 614
Undervisning, veiledning og eksamen totalt	5 162	5 688	526
Personlige forskningsmidler totalt og småforsk-midler	1 294	1 560	266

Kort gjennomgang av delprosjektene:

- *Forskerutdanningen* har et merforbruk på 250.000 kr. Dette inkluderer alle eksterne kostnader til forskerutdanningen.
- *Eksamen bachelor* har et mindreforbruk på 367.000 kr. Dette er honorar til eksterne sensorer.
- *Eksamen master* har et mindreforbruk på 258.000 kr. Dette er honorar til eksterne sensorer.

- *Faglige tiltak* har et mindreforbruk på 234.000 kr. Det var avsatt midler til fagseminarer og budsjett for disponering av prispengene fra formidlingsprisen (tildelt 2020) og innovasjonsprisen (tildelt 2021).
- *Forskningsmidler* har en kostnad på 21.000 kr. Dette er bruk av overskudd fra et eksternt finansiert prosjekt.
- *Generell drift* har et merforbruk på 665.000 kr. Budsjettposten inkluderer kostnader til kontordrift, inventar, it-/av-utstyr, velferdstiltak for ansatte, kurs og seminarer. Kostnader til stillingsbedømmelse, it, kontorhold/inventar og rekruttering/mottak nye ansatte er over budsjett, se tabellenen over for beløp for de enkelte postene.
- *Kvalitetsutvikling studier* er budsjettet med 70.000 kr til midveisevaluering. Det er ikke påløpt noen kostnader i 2023.
- *Personlig forskningsmidler vitenskapelig ansatte (fast vitenskapelig, stipendiater og postdoktor)*. Det er budsjettet med til sammen 1,56 mill. kr inkludert reisestøtte. Mindreforbruket i 2023 er 290.000 kr.
- *Småforskmidler* må ses i sammenheng med personlige driftsmidler og er budsjettet som en del av dette.
- *Studenttiltak* har et mindreforbruk på 39.000 kr. Dette er midler til fagutvalget, studentavis, studentrekruttering og tiltak som hyttetur for nye studenter, studieturer mm.
- *Undervisning bachelor* er honorar til eksterne forelesere. Det er et merforbruk på 441.000 kr.
- *Undervisning master* har et mindre på 230.000 kr. Dette er honorar til eksterne forelesere.
- *Veiledning master* er 89.000 kr høyere enn budsjettet. Dette er honorar til eksterne veiledere.
- *UiO felles gjennomgående prosjekt*
 - *HMS* er kostnader som er budsjettet under generell drift.
 - *Hovedlønn* er lønn til alle fast vitenskapelig ansatte, rekrutteringsstillinger og administrasjonen og midlertidig ansatte i vitenskapelig eller administrative stillinger
 - *Internhusleie* er kostnader for instituttets lokaler. Det er et mindreforbruk i 2023 fordi budsjettet var basert på lokalene instituttet disponerte før rehabiliteringen av Eilert Sunds hus.
- *UiO:Energi* - gjelder kostnader på en øremerket tildeling i 2023
- *UiO:Norden – NoWeDe* gjelder instituttets egenandel på øremerket internt prosjekt fra UiO sentralt.
- *Verdensledende miljøer* er øremerkede midler fra UiO sentralt. Kostnaden er høyere enn opprinnelig budsjettet, da det ble gjort endringer i bruk av midlene i løpet av 2023.

Vedlegg 2: Eksternt finansierte prosjekter - aktive prosjekter i 2023

Prosjekt	Prosjektleder (T)	Dato fra	Dato til	Fin.kilde
100161 - 267428/H2O OFS	6064570 - Torsvik, Gaute	2017-06-01	2023-04-30	NFR
100259 - 275123 Collective Bargainin, Information	6067918 - Bhuller, Manudeep Singh	2018-05-01	2024-01-31	NFR
100307 - 275906/F10 The demand and supply of public education	6064834 - Leuven, Edwin	2018-09-01	2026-03-31	NFR
100412 - 288609 Partnership for Resarch (INTPART)	6066156 - Traeger, Christian Peter	2019-06-01	2024-01-31	NFR
100459 - 298358 Challenging Inequalities; An indo	6078877 - Moene, Karl Ove	2019-01-01	2023-10-31	NFR
100527 - 302661 Immigration, Inequality and the Welfare State	6069495 - Holter, Hans Åsnes	2020-05-01	2026-10-31	NFR
100619 - 315696 SAMEVAL nettverk ESOP	6066873 - Mehlum, Halvor	2020-12-30	2024-12-31	NFR
100800 - Labor Market Sorting: Identification and Implications	6064919 - Hagedorn, Marcus	2020-07-01	2023-07-01	NFR
100815 - 309393 Research and Education in Quantitative Macroeconomics w	6069495 - Holter, Hans Åsnes	2020-12-01	2025-06-30	NFR
100852 - INNPROD	6064265 - Ulltveit-Moe, Karen Helene	2019-02-01	2026-06-30	STAT
101307 - NIMICAR	6066156 - Traeger, Christian Peter	2021-01-01	2025-12-31	NFR
101331 - 316301 INSIST	6063922 - Storesletten, Kjetil	2021-01-01	2027-12-31	NFR
101743 - 683031 Conservation ERC	6068423 - Harstad, Bård Gjul	2016-06-01	2023-03-31	EU2
101748 - 715147 The Global and Local Organization	6064707 - Moxnes, Andreas	2017-01-01	2023-03-31	EU2
101799 - 804104 Valured ERC	6069579 - Piacquadio, Paolo Giovanni	2019-01-01	2024-12-31	EU2
101833 - A-PLANET	6065699 - Garnache, Cloé	2021-03-01	2026-01-31	STAT
101860 - QuantMig: Quantifying Migration Scenario	6063807 - Holden, Steinar	2019-07-01	2025-06-30	EU2
101872 - (EU) 869257 OceanNETs	6066156 - Traeger, Christian Peter	2020-06-01	2025-06-30	EU2
102029 - Economic Development and Institutions	6063807 - Holden, Steinar	2018-10-01	2023-04-30	ABIDRAG
102290 - Professor Trygve Haavelmos fond tildelin	6069752 - Liabø, Ingrid-Helen	2020-01-01	2025-12-31	ORGSTIF
102468 - 315765 TAXFAIR	6069579 - Piacquadio, Paolo Giovanni	2021-07-01	2026-06-30	NFR
103155 - 324615 PRINCIPLES	6063807 - Holden, Steinar	2021-11-30	2027-11-29	NFR
103290 - 324472 MAINTENANCE	6066625 - Nymoene, Ragnar	2021-11-01	2026-11-30	NFR
103366 - Nansenfondet - Sigstad	6064711 - Sigstad, Henrik	2022-01-01	2023-03-31	ORGSTIF
103867 - (EU) 101043465 - Access	6138024 - Hjort, Jonas Krabbe	2022-09-01	2028-09-30	EU2
103880 - ERC-2021-ADG 101055353 EXPLOIT	6068423 - Harstad, Bård Gjul	2022-11-01	2029-07-31	EU2
103897 - ERC-2021-StG 101043127 LABFLEX	6067918 - Bhuller, Manudeep Singh	2021-12-01	2027-11-30	EU2
103900 - (EU) 101061123 - Rethink-GSC	6065522 - Heiland, Inga	2022-10-01	2025-09-30	EU2
103976 - 334487 MLLabour	6064919 - Hagedorn, Marcus	2023-07-01	2029-12-31	NFR
103980 - Skatteutvalg_Ole Vestad	6064570 - Torsvik, Gaute	2022-01-01	2023-03-31	STAT
104176 - 335380 TechIneq	6064898 - Schreiner, Ragnhild Camilla	2023-08-01	2028-01-31	NFR
104232 - 341250 Norwegian Fiscal Studies	6064570 - Torsvik, Gaute	2023-01-01	2028-06-30	NFR
104253 - 338110 Incorporating Marine Ecosystem Damages..	6066156 - Traeger, Christian Peter	2023-01-01	2024-01-31	NFR
104519 - Høyesterettsadvokat Per Ryghs Legat - Semb	6070795 - Semb, Ingrid Mikkelsen	2023-07-01	2024-06-30	ORGSTIF

Vedlegg 3: Eksternt finansierte prosjekter - søknadsutvikling 2017-2023

